

**CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU  
THỦY SẢN MIỀN TRUNG**

**Số: /CV-HĐQT**

*V/v Điều chỉnh hồi tố*

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 03 năm 2014

**Kính gửi:**

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

**I. GIỚI THIỆU VỀ CÔNG TY CÔNG BỐ THÔNG TIN:**

1. Tên đơn vị: **CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG**

2. Mã chứng khoán: **SPD**

3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 01 Bùi Quốc Hưng, Quận Sơn Trà, TP Đà Nẵng

4. Điện thoại: 0511. 3821948

Fax: 0511. 3823769

5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Thái Bá Nam – Tổng Giám đốc

**II. NỘI DUNG CÔNG BỐ THÔNG TIN:**

Công ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Thủy Sản Miền Trung xin công bố về quyết định điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính năm 2012 theo Báo cáo Kiểm toán năm 2012 của Kiểm toán Nhà nước khu vực IV lập ngày 06/09/2013. Theo đó, kết quả điều chỉnh hồi tố như sau:

Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày	Số liệu tại ngày	Chênh lệch	Ghi chú
		31/12/2012	31/12/2012		
		VND	(Đã hồi tố)	VND	
1. Phải thu khách hàng	131	242.569.322.065	242.911.861.336	342.539.271	(1)
2. Trả trước người bán	132	5.160.249.856	5.627.293.488	467.043.632	(1)
3. Phải thu khác	135	1.617.118.231	1.667.788.344	50.670.113	(2)
4. Dự phòng phải thu khó đòi	139	(34.884.828.282)	(35.060.477.803)	(175.649.521)	(3)
5. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	375.281.168	458.764.741	83.483.573	(4)
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	455.306.983	495.746.566	40.439.583	(5)
7. Phải trả phải nộp khác	319	4.302.252.131	5.302.252.131	1.000.000.000	(1)
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	10.846.251.567	10.654.778.218	(191.473.349)	(6)

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Mã số	Năm 2012	Năm 2012	Chênh lệch	Ghi chú
		VND	(Đã hồi tố)		
		VND	VND	VND	
1. Chi phí bán hàng	24	30.950.882.336	31.141.299.433	190.417.097	(1b)
2. Chi phí quản lý	25	38.815.660.700	38.857.156.535	41.495.835	(2), (3), (4)
3. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	3.023.834.432	2.791.921.500	(231.912.932)	
4. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	479.367.220	438.927.637	(40.439.583)	(5)
5. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	2.544.467.212	2.352.993.863	(191.473.349)	(6)
6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	268,23	248,04	(20)	(6)

(1) Khoản mục “Phải thu khách hàng” tăng lên 342.539.271 đồng do:

- (a) Điều chỉnh các bút toán bù trừ công nợ làm cho khoản mục “Phải thu khách hàng”; “Trả trước cho người bán” tăng lần lượt 532.956.368 đồng và 467.043.632 đồng; Khoản mục “Phải trả, phải nộp khác” tăng 1.000.000.000 đồng

(b) Điều chỉnh tăng chi phí thưởng theo sản lượng khách hàng đã tiêu thụ sản phẩm 190.417.097 đồng làm cho khoản mục “Phải thu khách hàng” giảm đi tương ứng.

(2) Điều chỉnh bút toán xóa nợ phải thu chưa đủ điều kiện làm cho khoản mục “Các khoản phải thu khác” tăng 50.670.113 đồng và “Chi phí quản lý doanh nghiệp” giảm đi tương ứng.

(3) Trích lập bổ sung dự phòng một số khoản công nợ quá hạn thanh toán, số tiền 175.649.521 đồng làm cho khoản mục “Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi” và “Chi phí quản lý doanh nghiệp” cùng tăng lên một lượng tương ứng.

(4) Khoản mục “Chi phí trả trước ngắn hạn” tăng 83.483.573 đồng và “Chi phí quản lý doanh nghiệp” giảm đi một lượng tương ứng do điều chỉnh lại một số khoản chi phí trả trước của năm 2013.

(5) Căn cứ theo kết quả kiểm tra của Kiểm toán Nhà nước, hạch toán giảm thuế TNDN phải nộp tương ứng với phần lợi nhuận giảm đi, số tiền 40.439.583 đồng. Theo đó, khoản mục “Chi phí thuế TNDN hiện hành” giảm 40.439.583 đồng và khoản mục “Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước” .

(6) Tổng hợp các điều chỉnh nêu trên, khoản mục “Lợi nhuận sau thuế TNDN” trên Báo cáo kết quả kinh doanh và “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán giảm 191.473.349 đồng, khoản mục “Lãi cơ bản trên cổ phiếu” giảm 20 đồng/cổ phiếu.

Chúng tôi xin cam kết những thông tin công bố trên là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

***Trân trọng thông báo!***

***Nơi nhận:***

- Như trên;
- Lưu VT.

**CTCP XNK THỦY SẢN MIỀN TRUNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



***Thái Bá Nam***